

Miasto i Gmina Trzemeszno
Ul. Gen. H. Dąbrowskiego 2
62 – 240 Trzemeszno

PLAN AUDYTU NA ROK 2013

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
	Miasto i Gmina Trzemeszno

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1	Oświata	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
2	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
3	Gospodarka komunalna	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
4	Budżet	Działalność wspomagająca	TAK	Gospodarka finansowa	Wysoki
5	System organizacyjny	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysoki
6	Zagospodarowanie przestrzenne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki
7	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	NIE		Wysoki

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.).

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

8	System finansowo - księgowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Wysoki
9	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	NIE		Średni
10	Fundusze unijne	Działalność wspomagająca	TAK	Zarządzanie	Średni
11	Zadania w zakresie mieszkalnictwa	Działalność podstawowa	NIE		Średni
12	Polityka informacyjna i promocja	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
13	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	NIE	Zakupy	Średni
14	Podatki i opłaty	Działalność podstawowa	NIE		Średni
15	System płacowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni
16	Kultura	Działalność podstawowa	NIE		Średni
17	Bezpieczeństwo publiczne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
18	Sport i rekreacja	Działalność podstawowa	NIE		Średni
19	Usługi administracyjne	Działalność podstawowa	NIE		Średni
20	System kadrowy	Działalność wspomagająca	NIE	Zarządzanie	Średni

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Funkcjonowanie procedur zakupów w UMiG Trzemeszno	Zamówienia publiczne	Usługodawca zewnętrzny	5	-	-
2.	Urząd - struktura, organizacja referatów i zarządzanie	System organizacyjny	Usługodawca zewnętrzny	18	-	-
3.	Trzemeszeńskie Przedsiębiorstwo Komunalne – zadania i ich realizacja	Gospodarka komunalna	Usługodawca zewnętrzny	18	-	-

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	Doradztwo w zakresie systemu kontroli zarządczej	5	-
2.	Doradztwo w zakresie opracowanych procedur wewnętrznych	2	-

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	-	-	-	-	-

5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Gospodarka nieruchomościami	2014	
1.	Oświata	2014	
2.	Zagospodarowanie przestrzenne	2015	

6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

10.12.2012r
(data)

Audytor Wewnętrzny
W. Charkowski
.....
Wiesława Matkowska
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

10.12.2012r.
(data)

BURMISTRZ
Krzysztof Szczęśliwski
.....
Krzysztof Szczęśliwski
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)